

Koulutuslautakunnan talousarvio vuodelle 2027 ja taloussuunnitelma vuosille 2028-2029

Koulutuslautakunta 29.09.2026
486/02.02.00/2026

Tiivistelmä: Lautakunta antaa kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle ehdotuksensa koulutuslautakunnan vuoden 2027 talousarvioksi ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmaksi.

Valmistelija/lisätietoja antaa:

va. sivistysjohtaja Ari Nuorikkala, puh. 02 474 5351
varhaiskasvatusjohtaja Tuulia Tamminen, puh. 02 474 5312
lukion rehtori Olli-Pekka Lehtonen, puh. 02 474 5380

Paimion kaupunginhallitus on 10.6.2026 § 131 antanut hallintokunnille talousarvion 2027 laadintaohjeen. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Palkkamäärärahoihin varataan 2,1% korotus, koska on tiedossa huhtikuussa (1.4.2027) voimaan tulevat palkankorotukset. Muiden kustannusten (palveluiden ostot, aineet, tarvikkeet, tavarat, avustukset ja muut toimintakulut) osalle ei anneta erillistä kasvu tai vähennysprosenttia. Vuoden 2026 inflaation arvioidaan olevan 2% ja 2027 1,4%.

Talousarvion laadinnassa käytetään pohjana vuoden 2025 toteutumaa. Talousarvion laadinnassa jokaisen hallintokunnan on edellisvuosien tapaan tarkasteltava toimintaansa kuntastrategian mukaisesti ja tarkasteltava kriittisesti omia toimintoja ja perusteellisesti pohtia, miten lakisääteisiä palveluja voidaan tuottaa nykyistä tehokkaammin ja taloudellisemmin. Lisäksi laadintaohjeen mukaan tulee pohtia, miten suhtaudutaan ei-lakisääteisten palveluiden tuottamiseen. Kaikkien palveluiden osalta on mietittävä millä laatutasolla palveluja tuotetaan. Muihin toimintamenoihin (aineet, tarvikkeet, tavarat, avustukset ja muut toimintamenot) budjetoidaan niiden edellyttämät, välttämättömät kustannukset, erillistä prosenttilukua kasvulle ei anneta.

Ehdotus talousarvioksi ja investoinneiksi ovat liitteenä.

Lautakunnan talousarvioesitys sisältää vain ulkoiset menot ja tulot; sisäiset erät sekä poistot kirjataan hallintopalveluiden toimesta keskitetysti talousarvion laadinnan myöhemmissä vaiheissa. Tulosalueiden esihenkilöt esittelevät vastuualueensa talousarvioesitykset kokouksessa. Uusia menolisäyksiä ei esitetä lainkaan. Toiminnallisten muutosten aiheuttamat merkittävimmät muutokset (säästöt) ovat seuraavat:

Hallinto

Hallinnon osalta ehdotus pitää sisällään seuraavat muutokset:

- Erityisopetuksen koordinaattori palaa alkuperäiseen toimenkuvaansa, jolloin 3100 (peruskoulun yhteiset), voidaan vähentää osa erityisopetuksen koordinaattorin palkasta 22 200€
- Sivistystoimiston hallinnon asiantuntija on irtisanoutunut ja hänen tilalleen ei ole palkattu uutta henkilöä. Uusi henkilö palkataan kaupungin hallintopalveluihin ja hän tekee osan sivistystoimen hallinnon asiantuntijan tehtävistä. Niistä laskutetaan osa sisäisesti. Ulkoisesti säästöä syntyy 45 000 euroa.

Liikennevalomallin mukaan hallinto on kaupungissa toimintana, joka on pakko olla eli sen väri on punainen. Hallinnon rakenteita, johtamisjärjestelyjä ja henkilöstön työnkuvia tulee tarkastella talousarviovuoden 2027 aikana. Sen väri on keltainen.

Liikennevalomallin vihreänä eli säästettävänä toimintana esitetyt säästötoimen näkyvät ylhäällä.

Hallinnon järjestämistä on mahdollista osin keventää ja järjestelyt näkyvät yllä

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen talouden tasapainottamisen mahdollisuudet liittyvät henkilöstökulujen vähentämiseen ja kahden päiväkodin mahdollisesta lakkauttamisesta aiheutuviin kustannussäästöihin.

Säästötoimina esitetään seuraavat muutokset:

Preitilän päiväkotia lakkautetaan 1.8.2026 alkaen, jonka seurauksena päiväkodin vakinainen henkilöstö siirtyy muihin päiväkoteihin.

Varhaiskasvatuksen määräaikaiselle henkilöstölle tehdään uusi työsopimus 1.8.2027 alkaen vain jos lakisääteinen suhdeluku lapsimäärään nähden sen edellyttää. Työsopimuksia tehdessä otetaan huomioon 2030 vuoden varhaiskasvatuslain henkilöstön kelpoisuusehdot.

Tilasäästöt Preitilä

Päiväkodin vuokra- ja käyttökulut sekä muista kiinteistöön liittyvät siivous- ja huoltokulut. Säästövaikutus on 26 000 €.

Henkilöstösäästöt

Luovutaan kahdesta varhaiskasvatuksen hoitajasta ja mahdollistetaan tilalle uuden vuorohoitajan palkkaaminen hoitajan eläköityessä 1.2.2027. Säästövaikutus 53 000 €.

Luovutaan kahdesta määräaikaisesta varhaiskasvatuksen avustajasta ja yhdestä osa-aikaisesta (40%)

varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitajasta lapsitarpeiden vähentyessä 1.8.2027 alkaen. Säästövaikutus 38 000 €.

Luovutaan osa-aikaisesta laitosapulaisesta (60%) työntekijän eläköityessä ja määritellään laitosapulaisten alueet uudelleen 1.8.2027 alkaen. Säästövaikutus 12 000€.

Luovutaan kahdesta perhepäivähoitajasta heidän eläköityessään, koska tehtäviin ei ole tarvetta palkata uusia tekijöitä. Säästövaikutus 58 000€.

Perhepäivähoidon kysynnän vähentyessä päiväkodissa työskenteleville, vakinaisille perhepäivähoitajille annetaan ensisijaisesti päiväkodeista töitä huomioiden henkilöiden kelpoisuudet.

Perhepäivähoidon varahoitoyksikkö Käenpesä lakkautetaan 31.7.2026 ja tiloihin muodostetaan tarpeen vaatiessa kolmas varhaiskasvatusryhmä Lempilän päiväkotiin. Tästä järjestelystä ei synny erityisiä kustannusvaikutuksia, mutta järjestely lisää päiväkodin käyttökapasiteettia.

Esitetty arvio varhaiskasvatuksen kustannussäästöille vuoden 2027 osalta on yhteensä 187 000 €.

Perusopetus

Säästötoimina esitetään seuraavat muutokset:

- Koulunkäynnin ohjaajien määrää vähennetään Vistan koulussa. Talousarvioehdotuksessa on 6 ohjaajaa aikaisempaa vähemmän. Säästövaikutus vuodelle 2027 on 93 600 €
- Oppilasmäärän lasku alakouluissa vähentää tarvike-, kirja- ja ruokailukustannuksia. Vuoden 2025 syyskuusta oppilasmäärä laskee vuoden 2026 syyskuuhun noin 40 oppilaalla ja sen jälkeen vielä vuoden 2027 syyskuuhun lisää 25 oppilaalla. Säästövaikutusarvio noin 7 000€, riippuen mm oppikirjojen kierrätyksestä.
- Luokanopettajien määrän lasku 1.8.2027 alkaen yhdellä luokanopettajalla, tuo säästöä 27 000€ (vähennys tapahtuu Vistan koulussa).
- Vistan koulusihteeriresurssista vähenee eläköitymisen johdosta noin 13 200€.
- Yläkouluun muodostetaan seitsemän yleisopetuksen seitsemättä luokkaa (A-G) kahdeksan sijaan (ns ylipaikoilla syksyn oppilasennusteen mukaan kolme oppilasta). Säästövaikutus on noin 25 000€
- Kaikkein pienimmistä alakoulujen opetusryhmistä otetaan jakotunteja pois (Jokelan 12 oppilaan luokat ja Hanhijoen 14 oppilaan luokka). Säästövaikutus on 3 100€.
- Alakouluihin perustetaan vain kuusi 1. luokkaa syksyllä 2027. Säästövaikutus on 27 000€. Säästö kohdentuu lopullisesti siihen

kouluun, josta yksi luokanopettajan virka vähennetään. Talousarvioesityksessä se kohdentuu Vistan kouluun, mutta kun helmikuussa 2027 päätetään 1.luokan oppilaiden sijoittumisesta kouluihin, niin tällöin määrärahan poisto kohdennetaan siihen kouluun, johon se kohdistuu.

Talousarvioesityksessä vuodelle 2027 on keskeistä se, että laatu pyritään säilyttämään. Palveluverkkoselvitys antaa mahdollisuuden säästää perusopetuksesta lisää aikaisintaan vuonna 2028. Tällöinkin olisi tarkoituksenmukaista olla säästämättä laadusta ja säästää ennemmin mm. koulurakennuksista ja tiloista.

Talousarvion liikennevalomallin mukaisesti koottuna Perusopetus on ns. punainen eli sitä on pakko järjestää. Keltaista kuvaa palveluverkon tarkastelu, mutta sen vaikutukset näkyvät vuoden 2028 talousarviossa. Vihreällä näkyvät säästöt, jotka ovat jo kuvattuna ylempänä esittelytekstissä.

Toisen asteen koulutus

Lukiokoulutuksen järjestämiseksi myönnettävä valtionosuussumma nousee vuodelle 2027 ja kattaa kokonaisuudessaan lukion kokonaiskustannusten nousun. Lukiossa on kokenutta henkilökuntaa, jonka seurauksena palkkasumman kasvu on suurempaa kuin talousarvioraamissa on annettu (kokeneiden opettajien vuosisidonnaiset lisät nostavat). Liikennevalomallissa lukio on keltainen, eli ei ole lakisääteistä, mutta mikäli lukiokoulutusta järjestetään, niin lainsäädäntö asettaa ehtoja sen toteutukselle.

Säästötoimenpiteinä:

- Lukion erityisopetusresurssi puolitettu, säästö 25 000 €.
- Opetustarjotinta lv. 2027-2028 tarkastellaan kriittisesti, huomioiden kuitenkin lukion houkuttelevuuden
- Käyttötalouteen leikkauksia (säästö joitakin tuhansia euroja)

Koulutuslautakunnan investoinnit

Investointimäärärahojen osalta esitetään lukion oppimisympäristö-hankintoihin 10 000 euroa. Muita investointeja ei säästösyistä esitetä.

Esittelijä: vt. sivistysjohtaja Nuorikkala Ari

Päätösehdotus:

Koulutuslautakunta päättää hyväksyä ja esittää lautakunnan talousarvioesityksen vuodelle 2027 ja taloussuunnitelman vuosille 2028 - 2029 kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös: